

深圳市英唐智能控制股份有限公司

内部控制鉴证报告

目 录	页 码
一、内部控制鉴证报告	1-2
二、关于内部会计控制制度有关事项的说明	3-15
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

## 关于深圳市英唐智能控制股份有限公司

### 内部控制鉴证报告



中审国际 鉴字【2010】第 01020113 号

深圳市英唐智能控制股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对深圳市英唐智能控制股份有限公司（以下简称英唐智控公司）2010 年 6 月 30 日与财务报表相关的公司内部控制有效性的认定进行了鉴证。

英唐智控公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，英唐智控公司于 2010 年 6 月 30 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》标准建立的与财务报表相关的、有效的内部控制。

本鉴证报告仅供英唐智控公司为申请首次公开发行股票之目的使用，不得用于任何其他目的。英唐智控公司及其他第三者因不当使用本鉴证报告所造成的一切后果，与注册会计师及其所在的会计师事务所无关。

**CAICPA**  
**中审国际**

# 中审国际会计师事务所

CHINA AUDIT INTERNATIONAL CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

地址：北京海淀区阜成路 73 号裕惠大厦 C 座 8 层

邮编：100142

电话：010-68731010

传真：010-68479956

(此页无正文)

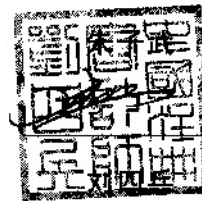


中国 北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一〇年七月二十五日

# 深圳市英唐智能控制股份有限公司

## 关于内部会计控制制度有关事项的说明

为了保证本公司业务活动的有效进行，保护各项资产的安全性和完整性，保证会计资料的真实性、合法性与完整性，公司根据组织结构、资产结构、经营方式、外部环境等具体情况制定了一套较为完整的内部控制制度，并成立了内部控制组织，配备了专业内部控制人员，这一内部控制体系将随着公司的发展而不断完善，现就公司的内部控制情况说明如下：

### 一、公司基本情况

本公司前身为深圳市英唐电子科技有限公司，成立于2001年7月，2008年6月以净资产折股的方式整体变更为股份有限公司，截止2010年6月30日注册资本为3410万元。注册地为深圳市宝安区石岩街道龙马工业城A1厂房5楼北半（办公场所），法人代表：胡庆周。

本公司主要从事生活电器智能控制器产品的研发、生产和销售，产品主要应用于家居、厨卫、个人护理和娱乐等生活电器智能化领域，主要产品有发钳电子智能控制器、咖啡壶电子智能控制器、搅拌机电子智能控制器、媒体播放机电子智能控制器等。

### 二、公司建立内部控制的目标和原则

#### （一）公司内部控制的目標

- 1、合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整。
- 2、提高经营效率和效果。
- 3、促进公司实现发展战略。

#### （二）公司内部控制遵循的原则

- 1、全面性原则。内部控制应贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司及子公司的各种业务和事项。
- 2、重要性原则。内部控制应在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。
- 3、制衡性原则。内部控制应在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4、适应性原则。内部控制应与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5、成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

### 三、内部控制制度体系

#### （一）控制环境

公司的控制环境反映了董事会和管理层关于控制对公司的重要性的态度，控制环境的好坏直接决定着公司其它控制能否有效实施和实施的效果。公司一贯本着稳健、守法、合规经营的理念，积极营造良好的控制环境，力争为企业的发展提供更广阔的空间，主要表现在以下几个方面：

##### 1、治理结构设置

作为一家正在申请在创业板公开发行股票的股份有限公司，公司已严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和有关监管部门要求及《深圳市英唐智能控制股份有限公司章程》规定，在完善经营机制、强化经营管理的同时，逐步建立健全了与业务性质和规模相适应的治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层之间权责分明、相互制衡、运作良好，形成了一套合理、完整、有效的经营管理框架，为公司的规范运作、长期健康发展打下了坚实的基础。公司已建立了独立董事制度，聘请了独立董事，对公司进一步规范运作起到了很好的作用。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，不断完善和规范公司内部控制的法理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层按其职责分别行使决策权、执行权、监督权和经营管理权，建立科学规范的治理结构。

（1）公司股东大会行使公司最高权力。依法行使如决定公司的经营方针和投资计划，审议批准董事会的报告等公司《章程》中规定的职权，确保所有股东享有平等地位。

（2）公司董事会行使公司经营决策权，负责建立与完善内部控制系统，监督公司内部控制制度的执行情况。

（3）公司监事会行使监督权，对董事、全体高级管理人员的行为以及公司财务状况进行监督及检查。

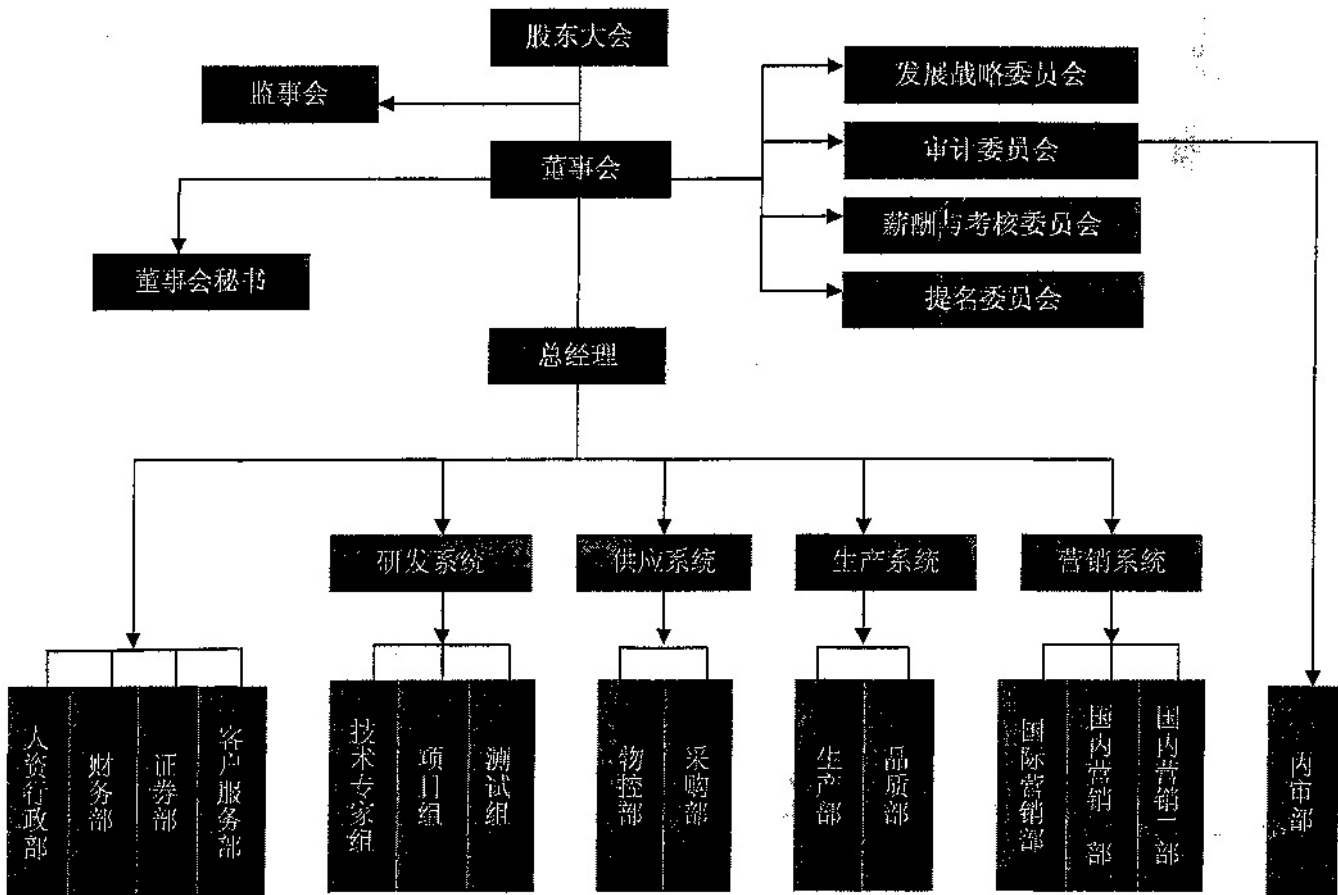
（4）公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，在董事会内部按照职责分别行使各专项职能。

(5) 公司设立审计部，审计部对董事会审计委员会负责，组织协调内部控制的建立实施及日常和管理工作。

(6)、经营管理层行使执行权，向董事会负责，执行董事会会决议，负责对公司内部控制制度的具体制定和有效执行。

(7) 公司根据职责划分结合公司实际情况，设立了财务、生产、销售、物控、质量保证、证券、内审等 15 个部门并制定了相应的岗位职责，各职能部门分工明确，各司其职，相互协作、相互牵制、相互监督。

## 2、公司的组织结构及管理架构图



### 3、公司内部控制文件体系

公司为保证运营业务正常、规范开展，结合自身业务发展情况和运营管理经验，建立了较为健全有效的内部控制制度体系。

公司在治理方面的各项规章制度配套齐全，主要文件体系有：

(1) 管理类：公司章程、管理手册等。

(2) 生产管理系统类：根据行业标准制定一系列的内控标准文件，包括各类管理文件、标准操作规程、工艺规程、验证方案及报告、质量标准、岗位工作职责等。

(3) 综合管理文件类：指公司质量文件体系以外的各类文件。包括行政类文件、财务类文件、销售类文件、其他类文件。

### 4、内部审计

内部审计是企业自我独立评价的一种活动，内部审计可通过协助管理当局监督其它控制政策和程序的有效性，来促成好的控制环境的建立。为使与公司内部控制有关的规章制度落到实处，保证资产的安全与完整，确保在经营活动中财务与非财务信息的准确，公司已制定《内部审计制度》，在董事会下设独立的内审部门，定期或不定期对公司销售、采购等重要经营环节的情况进行审核，监督内部控制的执行情况，对内部控制的健全有效性进行评估并提出建议。

目前公司内审部门在强化管理、督办查办方面起到了较大的作用，同时也将随着公司内控制度的不断完善而起着更大的作用。

### 5、劳动人事管理

公司充分认识到高素质的人才队伍对内部控制能否实施及实施效果起着重要作用。公司在运作中结合企业的实际情况建立了一套由招聘、培训、考核、奖惩组成的人事管理制度，制订了包括招聘管理、考勤管理、薪酬管理（晋档晋级）、员工手册、绩效考核管理、员工福利规定、劳动合同管理等一系列人力资源管理制度，明确了高级管理人员的权、责、利，加强对高级管理人员的监督及管理，明确员工的岗位任职条件，人员的胜任能力及评价标准、培训措施等，形成了有效绩效考核和激励机制，为不断提高员工素质，确保内部控制的有效实施及公司的长远发展打下了坚实基础。

### 6、企业文化

企业文化是公司生命力的表现，公司在发展过程中重视企业文化的建立和发展，公司一直以来倡导“诚信合作、开拓创新、客户满意、持续发展”的管理观念。

公司制定的《员工手册》，是对公司企业文化建设的最好诠释，也是公司未来发展的强大力量基石。在《员工手册》中明确了公司的宗旨，包括核心的价值观，核心目标等，提出了公司基本管理政策、组织政策、人力资源政策、福利政策及文化教育政策，通过大力宣传和教育，使员工加深了对企业文化的理解，“诚信合作、开拓创新、客户满意、持续发展”企业文化理念深入人心，公司倡导以人为本、树立员工主人翁意识，极大地增强了企业的凝聚力，员工不断涌现以司为家、无私奉献的感人事迹。

## （二）风险评估

公司根据既定的发展战略目标，结合本行业特点，建立了系统、有效的风险评估体系；根据设定的控制目标，全面系统地收集相关信息，准确识别内部风险和外部风险，及时进行风险评估。

公司开展风险评估，准确识别与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定了相应的风险承受度，风险承受度是公司能够承担的风险限度，包括整体风险承受能力和业务层面的可接受风险水平。公司应对主要风险的策略如下：

### 1、技术风险的评估与对策

电子智能控制器行业技术发展迅速，具有产品更新换代较快，生命周期较短的特点。如果公司的技术进步不足，在技术积累、产品研发等方面不能及时跟上智能控制技术的变化趋势，不能适应市场环境的快速变化，无法推出满足市场需求的新产品或滞后竞争对手推出新产品，均将对公司市场份额及盈利水平产生不利影响；同时核心技术人员是公司生存和发展的根本，如果核心技术人员流失，核心技术一旦失密，将会给公司产品、技术的研发以及生产经营带来较大的负面影响。

针对技术进步不足和核心技术人才流失可能引致的风险，公司主要采取以下对策：一方面高度重视技术创新，不断完善技术创新体系，未来还将进行新的研发中心建设，加强新产品开发投入；另一方面加强技术人员的引进和培育，并将建立一支稳定的核心技术人才队伍作为一项重要工作常抓不懈，通过建立较为完善的薪资管理制度和绩效考核机制，并将在公司发行上市后选择适当时机推出合理有效的股权激励计划，使员工利益和公司利益趋于一致，提高员工的凝聚力，保持核心技术队伍的稳定。



## 2、市场风险的评估与对策

### (1) 市场竞争加剧可能导致产品价格下跌的风险

公司自成立以来，一直致力于小型生活电器智能控制器产品的研发、生产和销售，在出口欧美的生活电器控制器领域具有良好的品牌效应和客户基础，但随着新增竞争对手的进入，市场竞争将可能日趋激烈，竞争对手可能通过研制新产品、扩大生产规模、降价促销等手段来逐步抢占市场份额，公司将来可能面临市场竞争加剧导致产品价格下跌的风险。

针对市场竞争加剧可能导致产品价格下跌的风险，公司主要采取以下对策：抓住“智能控制企业的核心是为客户提供智能化思想及其设计实现方案”的行业本质，以软件设计和新产品研发作为公司发展的驱动力，及时跟进生活电器智能控制产品的国内外发展趋势，就客户对控制产品的个性化需求进行沟通与反馈，持续优化产品的功能、体积、外观等设计，提升及时响应速度与专业化服务能力，通过为客户创造价值，保持公司的产品较高毛利率水平和较高综合性价比的核心竞争力。

### (2) 出口市场变动和汇率变动风险

公司 2007 度、2008 度、2009 年度、2010 年 1-6 月出口收入分别占当期收入的 60.21%、58.60%、48.66%、44.20%，若相关国家地区政治环境、经济景气度及购买力水平、对华贸易政策、关税及非关税壁垒、汇率以及行业标准等因素发生变化，均将影响本公司的出口业务的经营业绩。

人民币升值一方面影响公司出口产品的销售价格，削弱公司产品的市场竞争力，同时，还致使公司出口销售产生的应收账款在客户付款信用期内贬值；另一方面人民币升值将降低公司进口原材料及设备的价格，部分抵消人民币升值对公司经营的不利影响。公司报告期内出口金额远大于进口金额，人民币升值总体上对公司呈负面影响。根据报告期内各年度的美元和港币的平均汇率的环比变动率、美元和港币计价的收入和采购金额模拟计算，人民币升值导致 2007 年度、2008 年度及 2009 年度公司利润逐年环比减少 163.23 万元、361.50 万元及 43.43 万元，公司综合毛利率逐年环比下降 1.36%、2.05%及 0.22%。

针对汇率变动及出口市场变动引致的风险，公司主要采取以下对策：一方面利用自身在小型生活电器控制产品出口市场的领先地位和集中度较低的市场状况，在巩固和拓展出口业务市场份额的同时，进一步加大国内市场开拓力度，另一方面不断加强技术创新和新产品开发，提高产品的高附加值，已取得良好的效果。

### 3、经营风险的评估及对策

#### (1) 生产及办公厂房租赁的风险

本公司目前生产、办公用房及员工宿舍均租自深圳市宝安区龙马实业开发有限公司，公司已与其签署《房地产租赁合同》，并在相关管理部门备案登记。龙马实业公司已取得该租赁房屋的建设工程规划许可证及建设工程竣工验收证书，其中本公司所租赁的宿舍 4496 平方米已全部取得房产证书，但本公司所租赁的办公及生产厂房 10900 平方米尚未取得产权证书。

目前未从任何渠道得到任何有关上述建筑物将被纳入拆迁范围或将因任何原因被拆除、查封的信息。2009 年 11 月 20 日，深圳市宝安区石岩街道社区居民委员会出具声明，证实上述厂房目前没有列入拆迁范围，2009 年 11 月 25 日，深圳市宝安区石岩街道社区工作站也证实本公司租赁的上述厂房目前没有列入拆迁范围。但是本公司仍然面临承租的该等房产因产权手续不完善带来的搬迁风险。

针对生产及办公厂房租赁的风险，公司主要采取以下对策：为确保公司生产经营持续稳定及业务进一步发展的需要，公司下属全资子公司赣州市英唐电子有限公司已购置了位于江西赣州定南县的土地，用于公司电子智能控制产品技改及产能扩大项目，此外，公司本次募集资金投资项目——研发中心项目将在深圳购置房产。

#### (2) 产品质量控制风险

公司生活电器智能控制产品的制造工艺比较复杂，影响公司产品质量的因素多，在产品开发设计、原料采购、生产制造、设备设施、检验、包装、存储和运输等各个环节都可能导致公司产品出现质量问题。因此，公司面临一定的质量控制风险。

针对产品质量控制的风险，公司主要采取以下对策：在企业内部推行全面质量管理，按照质量管理体系的要求编制了质量管理手册、程序文件及相关作业指导书，使得质量控制覆盖到生产作业、基础设施保障、技术研发、信息采集、客户服务、用户意见反馈等各个环节，已通过了美国 UL 认证、德国 VDE 认证、德国 TUV 认证、ISO9001 国际质量体系认证及国家 CCC 产品认证。目前，公司质量管理体系运行良好。报告期内，公司产品质量优良，未出现重大质量纠纷和客户投诉，市场反应良好。

#### (三) 控制活动

公司为了保证控制目的实现，也为了确保公司的管理和运作均能得到有效的监控，保证内部控制能在经营管理中起到至关重要的作用，公司在交易授权、职责划分、凭证与记录控制、资产接触和记录使用、独立稽核及电子信息系统控制等方面建立了有效的控制程序。

## 1、建立健全制度

### (1)、公司治理方面

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作职责》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

### (2)、日常经营管理

以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售（如市场开发、客户资信评估、合同评审、业务承接、货款回笼等）、生产管理（如排产标准、现场管理、操作规程、自检标准、技术档案等）、材料采购（如合格供方选择与评价、供方资料收集与管理、采购控制、货款办理程序及采购材料验收入库等）、人力资源（如人事管理、培训管理、绩效考核、人员编制与工资、内部调动、职务升迁及企业文化建设等）、行政管理（如公文处理、会议记录、来人接待、安全卫生、档案管理等）、财务管理（如财务会计政策、计划与预算、资产管理、资金控制、成本核算及会计报告等）整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

### (3)、会计系统

为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，建立一套完善适用的会计管理系统是必不可少的。根据本公司的实际情况，建立了如下的会计管理系统：



本公司财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《财务工作管理制度》、《资金使用管理规定》、《个人借款报销制度》、《会计档案管理规定》、《会计核算管理制度》、

《网上银行管理制度》、《研究开发费用管理办法》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

子公司单独设立财务部门，配备财务人员，在业务上接受公司法人代表领导，月末合并财务报表，从而在制度上减少了舞弊和差错的产生。公司账务系统采用用友总账系统进行处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司进销存的各类账簿和报表都由 ERP 系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。

## 2、控制措施

### (1) 交易授权

交易授权程序的主要目的在于保证各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。公司在交易授权方面按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的交易授权即一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等采取各职能部门负责人、财务负责人、公司领导分级审批制度，以确保各类业务按程序进行；对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项需要董事会和股东大会按决策权限审议批准。

### (2) 职责划分

职责划分控制程序是对交易涉及的各项职责进行合理划分，使不相容职务相互分离及每一个人的工作能自动地检查另一个人或更多人的工作，形成相互制衡机制。公司在经营管理中，为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制；在材料采购、生产及销售、财务会计以及计算机信息系统等各个环节都制定了较为详细的职责划分程序。例如对生产业务，公司将合同的签订（或订单受理）、生产落实、合同归档、发票开具及收款等分由不同部门负责，较好地保障对每一项业务的过程监控；又如对于采购业务，要求重大材料定点采购及采购价联合确定，采购人员不直接自行支付大额的材料款，财务部门定期不定期与重大供应商进行结算、核对；再如，公司对会计工作的职责进行了严格的划分，会计记账员与现金出纳员严格分开，记录现金收入和支出的人员与调节银行账户的人员分开，以消除安全隐患。

### (3) 凭证与记录控制

公司为了维持有效的控制和确定职责实行了凭证的预先编号制度，以保证所有交易均有记录和防止交易被重复记录，所有凭证实行统一格式。另外公司在外部凭证的取得及审核方面，根据各部门、各岗位的职责划分建立了一套较为完整的相互牵制、相互审核的内控制度，有效杜绝了

不合格凭证流入公司；公司内部各部门在执行相关职能时能够做到相互制约、相互配合、相互联系，使内部凭证的真实性、合规性和可靠性有了很好的保证。

#### （4）资产接触与记录使用

为了较好的保护资产的安全和完整，公司建立了较完整的资产购入、保管、使用、维护和处置的规章制度，如：《保密制度》、《印章管理制度》、《仓库管理规范》、《物料进料控制规程》、《例行检验和确认检验控制程序》、《固定资产管理制度》等，而且这些制度都能得到有效的执行，限制未经授权的人员对财产的直接接触，从而使资产的安全有了根本的保证。

#### （5）独立稽核

为了保证公司各项业务的合规性，公司经常就一些具体事项成立项目组，进行独立稽核，如应收账款稽核、存货材料账稽核、关系企业往来账稽核以及采取突击的方式来盘点备用金等等，通过独立稽核来验证各项交易和记录的正确性。

#### （6）电子信息应用

公司充分利用现行的 ERP 信息系统，及时分析有关财务动态、积极预警经营风险。同时在数据输入与输出、电子数据开发与维护、文件储存与保管等方面均取得了较好成效。

### （四）信息系统与沟通

本公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息及时、有效。利用协同生产管理系统、内部局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各业务单位、各部门以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时本公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

### （五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高级管理人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对管理层有效监督。

公司审计部负责对全公司及控股子公司、部门的财务收支及经济活动进行审计、监督，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，及时发现内部控制的缺陷和不足，详细分析问题的性质和产生的原因，提出整改方案并监督落实，及时报告董事会审计委员会。

#### 四、重要内部控制制度的实施情况

##### （一）、会计管理系统

一个企业经营的好坏与企业的会计系统有着直接关系。为了真实、综合反映公司的生产经营活动，及时、准确地进行会计核算，并提供财务信息和经营管理信息，建立一套完善适用的会计管理系统是必不可少的。

公司财务部在组织企业的会计核算、会计监督和财务管理工作中，制定了《财务会计制度》、《财务部岗位责任制》等一系列财务规章制度，明确了各岗位职责，并将内部控制和内部稽核的要求贯穿其中。

公司账务系统采用电算化处理，记账、复核、过账、结账、报表都有专人负责，以保证账簿记录内容完整、数字准确。公司各类账簿和报表都由电算化系统生成，并严格执行《企业会计准则》等有关要求。在现金管理方面，公司能遵守现金管理制度，保证库存现金账款相符；在账户管理方面，严禁下属单位擅自开立账户，能正确使用银行账户，每月与银行对账，现金按规定缴存银行，对支票进行了严格的管理；在结算方面，作出了详实的操作规定，保障及时、准确结算。公司能严格对发票、收据进行管理，有明确的发票、收据管理责任人，所有票据的领用、核销都有登记和审核，从而有效杜绝不安全事故的发生。公司还定期、不定期地对有关财务人员进行培训、考核、奖优罚劣，以提高财务人员的整体素质。

##### （二）生产与收款循环的内控

公司能够严格执行按照合同或订单组织安排生产、发货后及时与客户对账确认收入、定期与客户对账并在查明原因的基础上及时催收逾期账款、按规定计提坏账准备、经管理层核准冲销呆账的工作流程。

在生产方面，本公司制定了整套生产管理制度，包括《生产控制规范》、《生产现场管理规则指导作业书》、《关键元器件和材料的检验或验证及定期确认检验程序》、《过程监视和测量程序》、《工序控制程序》、《持续改进与纠正预防程序》等。

在销售及收款方面，本公司制定了《一般销售业务管理流程》、《应收账款业务管理流程》等管理制度。

##### （五）采购与付款循环的内控

本公司有严格的采购作业、验收作业、请款和付款作业流程，制定了物资、物料采购的相关操作及管理制度例如：《物料进料控制规程》、《供应商质量管理制度》、《支付供应商货款控制规程》等，为了保证公司的正常生产，提高进货品质，降低进货成本，公司制定了严格的采购内控制度，

例如：《供应商管理程序》采用了招标采购、定点采购、比质比价采购。公司任何采购必须有采购申请单，且申请单必须经相关部门负责人审核，报公司领导批准后，方得办理采购。公司已建立详实完备的报价资料，并注意收集新的询价资料，保持报价的最新时效。在验收时，发票的物料名称、规格、数量、金额必须与厂商送货单相符，不合格的物资、物料及时通知采购部门退回或扣款。所有项目类采购设备与客户签订《设备到货验收报告》或《设备到货及安装验收报告》。

公司与厂商的结算，由采购部根据合同、协议或供应商对账单申请付款，报请相关部门负责人审核，经财务部审核无误后，报公司领导核准后履约付款。

#### （六）固定资产循环的内控

固定资产是企业组织生产的重要设备，为了加强对公司固定资产的管理，本公司对固定资产的取得、固定资产的移动、固定资产的处置都制定了一系列的内控措施。相关管理文件有：《固定资产管理制度》、《财产物资报废制度》等，公司规定固定资产的取得必须由使用部门提出采购申请，由物控部制定采购计划，经相关部门负责人核准。购置土地、房屋等不动产或其它金额较大之固定资产，须依预算程序办理，并在事前作效益评估。固定资产的移动须经调入与调出部门负责人同意，并填妥《调拨单》经当事人、部门负责人签名确认；固定资产的报废或毁损应及时办理报废手续，同时报经相关部门负责人核准，对于未到年限即行报废的固定资产，要查核并分析原因。以此来规范固定资产的操作，确保固定资产价值的准确性，确保公司的固定资产发挥最大的效用。

#### （七）工薪循环的内控

本公司的工薪管理主要由公司总经办人力资源部负责，对公司的人力资源引进、开发、培训、升迁、待遇、考勤、社会保险、劳动管理等实施统一管理，所有这些工作都是依照《中华人民共和国劳动法》以及公司制定的相关社会保险、劳动合同以及员工的聘用、培训、考核等规章制度来完成的，公司内控文件有：《员工手册》、《公司职员工资管理制度》、《员工奖惩管理制度》、《员工休假考勤制度》等。为了保证公司的长远利益，公司制定了人力资源规划，对员工的升迁、教育、福利、激励等方面进行了全面的规划，以做到“人尽其才、才尽其用”，发挥每个人的最大的才能。不断为公司注入新的活力，确保其快速、健康发展。

### 五、公司内部控制的改进和完善措施

- 1、进一步完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，加强董事会下设专门委员会的制度建设，更好地发挥各委员会在专业领域的作用，进一步提升公司科学决策能力和风险防范能力。
- 2、进一步完善内部控制体系，董事会按照内控规范的相关要求制定并完善公司建立健全内部

控制的总体规划，成立或指定专门的机构具体负责组织协调内部控制系统的建立实施及日常工作，及时根据相关法律法规的要求和公司经营发展需要，不断修订和完善公司各项内部控制制度，从制度建议方面强化公司的内部管理控制。

3、进一步固化和完善内部监督，落实日常监督和专项监督，以审计委员会为主导，以审计部为实施部门，对内控建立和实施情况进行常规、持续的日常监督检查，同时加强对内部控制重要方面的有针对性的专项监督检查，进一步完善内部控制评价机制，及时发现内部控制的缺陷，并加以改进，保证内部控制的有效性。

4、进一步加强内部控制责任管理，建立责任追究机制，将内部控制的有效执行情况，作为对各部门及子公司的绩效考核指标之一，将内部控制监督结果与绩效考核相结合，保证各项控制措施落实到位。

#### 六、公司内部控制的总体评价

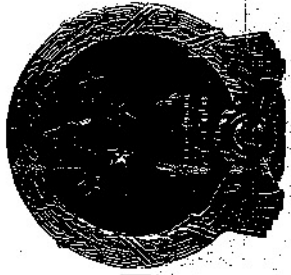
公司建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，公司现有内控制度符合中国有关法律法规和证券监管管理部门的要求，内部控制的各个组成部分完整、合理、有效，能够适应公司的管理要求和公司发展需要，能够保证股东大会、董事会、监事会各司其职并有效地行使决策权、执行权和监督权，能够保证公司生产经营建设各项工作的有序进行，能够保证公司的会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保公司的财产物资的安全、完整、及时地履行信息披露义务，能够公平对待所有投资者，切实保护广大投资者的利益。

公司内部控制制度能够贯彻落实执行，在对生产、采购、质量、环境、安全等方面以及公司经营管理的各个环节均发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康发展及经营风险的控制提供保证，为股东创造利益最大化奠定了可靠的制度保证，同时，为公司长期、稳定、规范、健康地发展提供了有力的保障。

内部控制是一项长期而持续的系统工程，随着经营环境的变化、公司的发展，现有内部控制的有效性可能发生变化，因此，公司仍需不断完善法人治理结构，健全内部管理和控制体系，同时加强人员培训和思想品德教育，强化制度的执行和监督检查，杜绝因为管理不到位等原因造成损失，防范风险。







# 企业法人营业执照

注册号 110000010411810

名称 中康国际会计师事务所有限公司

住所 北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦G1202

法定代表人姓名 赵建中

公司类型 有限责任公司

注册资本 800万元

实收资本 800万元

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；承办会计咨询、会计服务业务；资产评估。\*\*\*

成立日期 1988年08月03日

营业期限 1988年08月03日至 长期

2009年

日



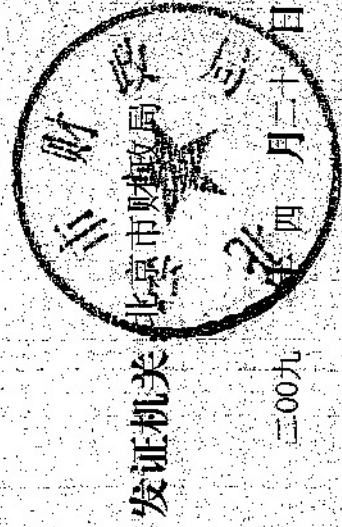
请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制

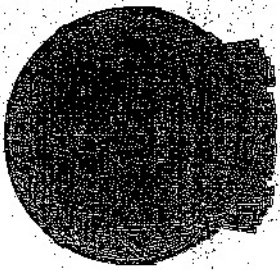
证书序号: NO.006022

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人员经依法取得注册会计师资格并经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 中审国际会计师事务所有限公司

主任会计师: 赵建中

办公场所: 北京市海淀区阜石路73号裕惠大厦12层

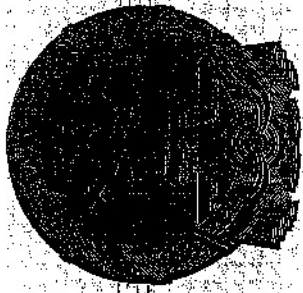
组织形式: 有限责任

会计师事务所编号: 11000163

注册资本(出资额): 800 万元

批准设立文号: 财协字(1999)81号

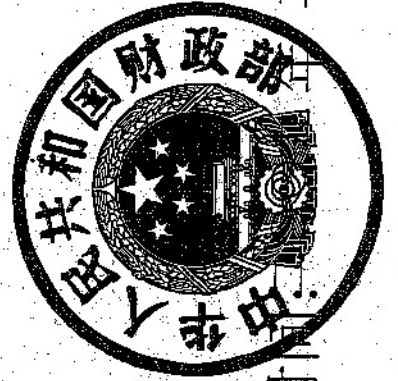
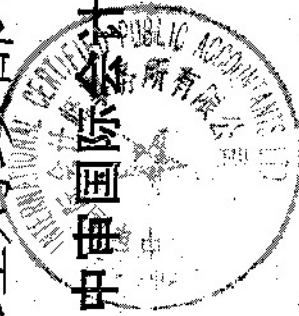
批准设立日期: 1999年06月01日



证书序号: 000011

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中审国际会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 25

发证时间: 二